

貸借対照表

(平成 23年 2月 28日 現在)

(単位：百万円)

| 科 目 | 金 額 | 科 目 | 金 額 |
|-----------------|---------|------------------|---------|
| (資産の部) | | (負債の部) | |
| 流動資産 | 267,100 | 流動負債 | 121,359 |
| 現金及び預金 | 33,239 | 買掛金 | 63,942 |
| 売掛金 | 24,010 | 短期借入金 | 115 |
| 有価証券 | 64,500 | 一年内返済予定の長期借入金 | 1,381 |
| 商品 | 72,190 | リース債務 | 395 |
| 貯蔵品 | 57 | 未払金 | 19,684 |
| 前渡金 | 271 | 未払法人税等 | 910 |
| 前払費用 | 7,614 | 未払費用 | 9,058 |
| 繰延税金資産 | 7,249 | 前受金 | 637 |
| 従業員に対する短期債権 | 254 | 預り金 | 4,582 |
| 短期貸付金 | 394 | 賞与引当金 | 3,940 |
| 預け金 | 29,252 | 役員賞与引当金 | 16 |
| 未収入金 | 11,956 | 販売促進引当金 | 2,026 |
| 短期差入保証金 | 12,180 | 商品券回収損引当金 | 1,110 |
| 立替金 | 3,262 | 商品券 | 12,315 |
| その他 | 664 | その他 | 1,240 |
| 固定資産 | 512,288 | 固定負債 | 56,847 |
| 有形固定資産 | 256,895 | 長期借入金 | 9,819 |
| 建物 | 104,627 | リース債務 | 901 |
| 構築物 | 7,271 | 役員退職慰労引当金 | 688 |
| 車両運搬具 | 0 | 長期預り金 | 44,040 |
| 器具備品 | 5,256 | 債務保証損失引当金 | 1,397 |
| 土地 | 135,181 | | |
| リース資産 | 1,235 | 負債合計 | 178,206 |
| 建設仮勘定 | 3,323 | | |
| 無形固定資産 | 2,134 | (純資産の部) | |
| 借地権 | 903 | 株主資本 | 597,491 |
| 商標権 | 33 | 資本金 | 40,000 |
| ソフトウェア | 1,002 | 資本剰余金 | 165,621 |
| その他 | 194 | 資本準備金 | 165,621 |
| 投資その他の資産 | 253,258 | 利益剰余金 | 391,870 |
| 投資有価証券 | 14,824 | 利益準備金 | 11,700 |
| 関係会社株式 | 5,898 | その他利益剰余金 | 380,169 |
| 出資金 | 165 | 固定資産圧縮積立金 | 1,038 |
| 関係会社出資金 | 12,098 | 繰越利益剰余金 | 379,131 |
| 長期貸付金 | 15,689 | 評価・換算差額等 | 3,691 |
| 長期前払費用 | 10,332 | その他有価証券評価差額金 | 3,691 |
| 前払年金費用 | 8,119 | | |
| 長期差入保証金 | 175,890 | 純資産合計 | 601,182 |
| 建設協力立替金 | 8,131 | | |
| 破産更生債権等 | 154 | 負債純資産合計 | 779,389 |
| 繰延税金資産 | 2,507 | | |
| その他 | 1,932 | | |
| 貸倒引当金 | △2,486 | | |
| 資産合計 | 779,389 | | |

損益計算書

(自平成22年 3月 1日 至平成23年 2月28日)

(単位：百万円)

| 科 目 | 金 額 | |
|-----------------|--------|----------------|
| 売上高 | | 1,349,345 |
| 売上原価 | | 1,017,630 |
| 売上総利益 | | 331,714 |
| 営業収入 | | |
| 不動産賃貸収入 | 19,435 | |
| その他の営業収入 | 4,889 | 24,325 |
| 営業総利益 | | 356,040 |
| 販売費及び一般管理費 | | 353,884 |
| 営業利益 | | 2,155 |
| 営業外収益 | | |
| 受取利息 | 1,487 | |
| 有価証券利息 | 52 | |
| 受取配当金 | 1,546 | |
| その他 | 571 | 3,658 |
| 営業外費用 | | |
| 支払利息 | 262 | |
| 社債利息 | 29 | |
| その他 | 398 | 689 |
| 経常利益 | | 5,124 |
| 特別利益 | | |
| 固定資産売却益 | 11 | |
| 投資有価証券売却益 | 13,286 | |
| 株式報酬受入益 | 27 | |
| 地区再開発事業補助金収入 | 3,590 | |
| その他 | 2 | 16,917 |
| 特別損失 | | |
| 固定資産売却損 | 437 | |
| 固定資産廃棄損 | 1,091 | |
| 減損損失 | 2,880 | |
| 店舗閉鎖損失 | 1,530 | |
| 関係会社株式評価損 | 918 | |
| 債務保証損失引当金繰入額 | 1,397 | |
| その他 | 692 | 8,949 |
| 税引前当期純利益 | | 13,092 |
| 法人税、住民税及び事業税 | 448 | |
| 法人税等調整額 | 5,948 | 6,396 |
| 当期純利益 | | 6,696 |

個別注記表

重要な会計方針に係る事項に関する注記

1. 資産の評価基準及び評価方法

(1) 有価証券の評価基準及び評価方法

- | | | |
|--------------------|----|---|
| 子会社株式及び関連会社株式 | …… | 移動平均法による原価法 |
| その他有価証券 時価のあるもの | …… | 事業年度の末日の市場価格等に基づく時価法 (評価差額は全部純資産直入法により処理し、売却原価は 移動平均法により算定) |
| 時価のないもの | …… | 移動平均法による原価法 |

(2) デリバティブの評価基準及び評価方法

…… 時価法

(3) 棚卸資産の評価基準及び評価方法

- | | | |
|------------------------------------|----|--|
| 生 鮮 食 品 | …… | 最終仕入原価法による原価法 (貸借対照表価額については 収益性の低下に基づく簿価切下げの方法) |
| 店 舗 在 庫 商 品 (除 く 生 鮮 食 品) | …… | 売価還元法による原価法 (貸借対照表価額については収益 性の低下に基づく簿価切下げの方法) |
| セ ン タ ー 在 庫 商 品 (除 く 生 鮮 食 品) | …… | 移動平均法による原価法 (貸借対照表価額については収益 性の低下に基づく簿価切下げの方法) |
| 貯 蔵 品 | …… | 最終仕入原価法による原価法 (貸借対照表価額については 収益性の低下に基づく簿価切下げの方法) |

2. 固定資産の減価償却の方法

(1) 有形固定資産 (除 く リ ー ス 資 産)

…… 定 率 法

(2) 無形固定資産 (除 く リ ー ス 資 産)

…… 定 額 法
自社利用のソフトウェアについては、社内における利用可
能期間 (5年) に基づく定額法によっております。

(3) リ ー ス 資 産

…… リース期間を耐用年数とし、残存価額を零とする定額法を
採用しております。

なお、所有権移転外ファイナンス・リース取引のうち、
リース取引開始日が平成21年2月28日以前のリース取引に
ついては、通常の賃貸借取引に係る方法に準じた会計処理
によっております。

3. 引当金の計上基準

- | | | |
|-------------------------|----|--|
| (1) 貸倒引当金 | …… | 債権の貸倒れによる損失に備えるため、一般債権は貸倒実績率により、貸倒懸念債権等特定の債権は個別に回収可能性を検討し、回収不能見込額を計上しております。 |
| (2) 賞与引当金 | …… | 従業員に対する賞与支給のため、支給見込額基準による算出額を計上しております。 |
| (3) 役員賞与引当金 | …… | 役員に対する賞与支給のため、支給見込額を計上しております。 |
| (4) 販売促進引当金 | …… | 販売促進を目的とするポイントカード制度に基づき、顧客へ付与したポイントの利用に備えるため、当事業年度末において将来利用されると見込まれる額を計上しております。 |
| (5) 商品券回収損引当金 | …… | 当社が発行している商品券の未回収分について、一定期間経過後収益に計上したものに対する将来の回収に備えるため、過去の実績に基づく将来の回収見込額を計上しております。 |
| (6) 退職給付引当金 (前払年金費用) | …… | 従業員の退職給付に備えるため、当事業年度末における退職給付債務および年金資産の見込額に基づき計上しております。当事業年度末については、年金資産見込額が退職給付債務見込額に未認識数理計算上の差異を加減した額を超過しているため、超過額を前払年金費用に計上しております。 数理計算上の差異については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（10年）による定額法により翌期から処理することとしております。また、過去勤務債務については、その発生時の従業員の平均残存勤務期間以内の一定の年数（5年）による定額法により償却しております。 (会計方針の変更) 当事業年度より「退職給付に係る会計基準」の一部改正（その3）」（企業会計基準第19号 平成20年7月31日）を適用しております。これにより当事業年度の損益に与える影響はありません。また、本会計基準の適用に伴い発生する退職給付債務の差額はありませぬ。 |
| (7) 役員退職慰労引当金 | …… | 役員退職慰労金の支出に備えるため、内規に基づいて算定した期末要支給額を計上しております。 なお、当社は役員退職慰労金制度を廃止し、退任時に支給することとしております。 |
| (8) 債務保証損失引当金 | …… | 債務保証等に係る損失に備えるため、被保証先の財政状態を勘案し損失負担見込額を計上しております。 |

4. その他計算書類作成のための基本となる重要な事項

- (1) 消費税等の会計処理方法
税抜方式を採用しております。

表示方法の変更

(損益計算書)

前事業年度において特別損失の「その他」に含めて表示しておりました「店舗閉鎖損失」は、当事業年度において重要性が増したため、区分掲記しています。

なお、前事業年度は特別損失の「その他」に251百万円含まれております。

貸借対照表に関する注記

1. 担保に供している資産及び担保に係る債務

担保に供している資産

| | | | |
|----|---|-------|-----|
| 建 | 物 | 523 | 百万円 |
| 土 | 地 | 1,331 | 百万円 |
| 合計 | | 1,854 | 百万円 |

上記は関連会社であるススキノ十字街ビル株式会社の金融機関からの借入金3,543百万円の担保に供しております。

また、宅地建物取引業に伴う供託として、投資有価証券9百万円を差し入れております。

2. 有形固定資産の減価償却累計額

242,704 百万円

3. 偶発債務

店舗オーナーおよび従業員の金融機関からの借入金に対する債務保証は次のとおりであります。

| | | |
|--------------|-----|-----|
| 五所川原街づくり株式会社 | 112 | 百万円 |
| 従業員 | 468 | 百万円 |
| 合計 | 580 | 百万円 |

4. 関係会社に対する金銭債権及び金銭債務

| | | |
|--------|-------|-----|
| 短期金銭債権 | 1,850 | 百万円 |
| 長期金銭債権 | 6,363 | 百万円 |
| 短期金銭債務 | 2,272 | 百万円 |
| 長期金銭債務 | 1,305 | 百万円 |

税効果会計に関する注記

1. 繰延税金資産及び繰延税金負債の発生の主な原因別の内訳

(単位：百万円)

繰延税金資産

| | |
|-----------------|---------------|
| 商品低価引当金 | 1,304 |
| 賞与引当金 | 1,603 |
| 未払事業税・事業所税 | 692 |
| 販売促進引当金 | 1,831 |
| 商品券回収損引当金 | 452 |
| 未払不動産取得税 | 482 |
| 繰越欠損金 | 1,017 |
| 役員退職慰労引当金 | 280 |
| 貸倒引当金 | 433 |
| 債務保証損失引当金 | 568 |
| 減価償却損金算入限度超過額 | 4,306 |
| 関係会社株式評価損 | 1,035 |
| 有価証券評価損 | 715 |
| 分割承継土地等 | 19,114 |
| 減損損失 | 14,777 |
| その他 | 1,846 |
| 繰延税金資産小計 | 50,464 |
| 評価性引当額 | △ 28,787 |
| 繰延税金資産合計 | 21,677 |

繰延税金負債

| | |
|------------------|-----------------|
| 固定資産圧縮積立金 | △ 712 |
| 退職給付引当金損金算入限度超過額 | △ 3,304 |
| 投資有価証券評価益 | △ 47 |
| 投資有価証券売却益 | △ 5,372 |
| その他有価証券評価差額金 | △ 2,482 |
| 繰延税金負債合計 | △ 11,920 |

繰延税金資産の純額

9,757

2. 法定実効税率と税効果会計適用後の法人税等の負担率との差異の原因となった 主要な項目別内訳

| | |
|----------------------|-------------|
| | (%) |
| 法定実効税率 | 40.7 |
| (調整) | |
| 交際費等永久に損金に算入されない項目 | 0.1 |
| 受取配当金等永久に益金に算入されない項目 | △ 1.4 |
| 住民税均等割 | 3.4 |
| 評価性引当額の増減 | 6.0 |
| その他 | 0.1 |
| 税効果会計適用後の法人税等の負担率 | 48.9 |

関連当事者との取引に関する注記

1. 関連当事者との取引

(1) 兄弟会社等

(単位：百万円)

| 属性 | 会社等の名称 | 議決権等の所有（被所有）割合 | 関連当事者との関係 | 取引内容 | 取引金額 | 科目 | 期末残高 |
|---------|------------------------|----------------|---------------|-----------------|--------|-------|--------|
| 親会社の子会社 | 株式会社セブン銀行 | 直接3.94% | 預金取引 ATM設置 | 普通預金の預け入れ（増減） | 2,279 | 普通預金 | 2,596 |
| | | | | 受取利息 | 0 | | |
| | | | | 譲渡性預金の預け入れ | 78,000 | 譲渡性預金 | 38,000 |
| | | | | 有価証券利息 | 2 | | |
| 親会社の子会社 | 株式会社セブン&アイ・フィナンシャルセンター | — | 預金取引 | 預け金（増減） | 18,201 | 預け金 | 29,252 |
| | | | | 受取利息 | 107 | | |
| 親会社の子会社 | 株式会社セブン-イレブン・ジャパン | — | — | 有価証券の譲渡 売却代金 | 18,200 | — | — |
| | | | | 売却益 | 13,200 | — | — |

取引条件ないし取引条件の決定方針等

(注1) 取引条件の決定については、一般取引条件と同様に決定しております。

(注2) 有価証券の売却は、平成23年2月25日に実施しております。売却価格は、市場価格を参考に決定しております。

1株当たり情報に関する注記

| | |
|------------|-----------|
| 1株当たり純資産額 | 1,502円96銭 |
| 1株当たり当期純利益 | 16円74銭 |

重要な後発事象に関する注記

平成23年3月11日に発生した東日本大震災により、被災地域の店舗等において多大な被害を受け、災害損失（特別損失に計上）として建物・設備等の滅失・原状回復費用等、商品の滅失、その他復旧等に係る費用等の発生を3,600百万円程度見込んでおります。